

Vopnafjarðarhreppur

Ársreikningur 2011

Vopnafjarðarhreppur
Hamrahlíð 15
690 Vopnafjörður

Kt. 710269-6569

Efnisyfirlit

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra	3
Áritun óháðs endurskoðanda og skoðunarmanna	4
Rekstrarreikningur	5
Efnahagsreikningur	6
Sjóðstreymisyfirlit	8
Skýringar	9

Skýrsla og áritun sveitarstjórnar og sveitarstjóra

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps er gerður í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga, reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga og auglýsingar ráðuneytis sveitarstjórnarmála um reikningsskil sveitarfélaga.

Rekstrartekjur sveitarfélagsins á árinu námu 616,7 millj. kr. samkvæmt ársreikningi fyrir A og B hluta, en þar af námu rekstrartekjur A hluta 468,2 millj. kr.

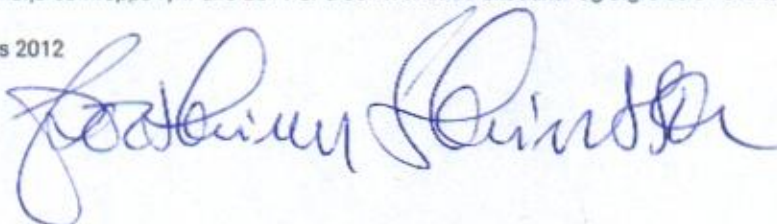
Álagningarhlutfall útsvars var 14,48% sem er lögbundið hámark. Álagningarhlutfall fasteignaskatts í A-flokki var 0,55% en lögbundið hámark þess er 0,625% með álagi. Í B-flokki var álagningarhlutfallið 1,32% sem er lögbundið hlutfall og í C-flokki var álagningarhlutfallið 1,65% sem er lögbundið hámark með álagi.

Rekstrarniðurstaða sveitarfélagsins, samkvæmt ársreikningi A og B hluta, nam 254,7 millj. kr., en þar af nam rekstrarniðurstaða A hluta 102,4 millj. kr. samkvæmt rekstrarreikningi. Eigið fé sveitarfélagsins í árslok 2011 nam 505,6 millj. kr. samkvæmt efnahagsreikningi fyrir A og B hluta, en eigið fé A hluta nam 515,4 millj. kr.

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2011 er tilbúinn til endurskoðunar og afgreiðslu í sveitarstjórn.

Vopnafirði, 8. mars 2012

Sveitarstjóri:



Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2011 hefur hlotið afgreiðslu sveitarstjórnar í samræmi við samræmi við 61. gr. sveitarstjórnarlaga nr. 138/2011 og er staðfestur og áritaður við síðari umræðu í sveitarstjórn.

Vopnafirði, 21. mars 2012

Sveitarstjórn:

Áritun óháðs endurskoðanda

Til sveitarstjórnar Vopnafjarðarhrepps.

Við höfum endurskoðað meðfylgjandi ársreikning Vopnafjarðarhrepps fyrir árið 2011. Ársreikningurinn hefur að geyma rekstrarreikning, efnahagsreikning, sjóðstreymisýfirlit, upplýsingar um helstu reikningskilaaðferðir og aðrar skýringar.

Ábyrgð stjórnenda á ársreikningnum

Stjórnendur eru ábyrgir fyrir gerð og glöggri framsetningu ársreikningsins í samræmi við lög um ársreikninga. Stjórnendur eru einnig ábyrgir fyrir því innra eftirliti sem þeir telja nauðsynlegt til að gera þeim kleift að setja fram ársreikning sem er án verulegra annmarka, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka.

Ábyrgð endurskoðanda

Ábyrgð okkar felst í því álit sem við látum í ljós á ársreikningnum á grundvelli endurskoðunarinnar. Endurskoðað var í samræmi við alþjóðlega endurskoðunarstaðla. Samkvæmt þeim ber okkur að fara eftir settum siðareglum og skipuleggja og haga endurskoðuninni þannig að nægjanleg vissa fáiast um hvort ársreikningurinn sé án verulegra annmarka.

Endurskoðun felur í sér aðgerðir til staðfestingar á fjárhæðum og öðrum upplýsingum í ársreikningnum. Væl endurskoðunaraðgerða byggist á faglegu mati endurskoðandans, þar með talið á þeirri hættu að verulegir annmarkar séu á ársreikningnum, hvort sem er vegna sviksemi eða mistaka. Við áhættumatið er tekið tillit til þess innra eftirlits sem varðar gerð og glögga framsetningu ársreiknings, til þess að skipuleggja viðeigandi endurskoðunaraðgerðir, en ekki til þess að gefa álit á virkni innra eftirlits félagsins. Endurskoðun felur einnig í sér mat á því hvort reikningskilaaðferðir og matsaðferðir sem stjórnendur nota við gerð ársreikningsins séu viðeigandi sem og mat á framsetningu hans í heild.

Við teljum að við endurskoðunina höfum við aflað nægilegra og viðeigandi gagna til að byggja álit okkar á.

Álit

Það er álit okkar að ársreikningurinn gefi glögga mynd af rekstri sveitarfélagsins á árinu 2011, fjárhagsstöðu þess 31. desember 2011 og breytingu á handbæru fé á árinu 2011 í samræmi við lög um ársreikninga.

Staðfesting vegna skýrslu stjórnar

Í samræmi við ákvæði 5. tl. 1. mgr. 106 gr. laga nr. 3/2006 um ársreikninga staðfestum við samkvæmt okkar bestu vitund að í skýrslu sveitarstjóra og sveitastjórnar sem fylgir ársreikningi þessum eru veittar þær upplýsingar sem þar ber að veita í samræmi við lög um ársreikninga og koma ekki fram í skýringum.

Egilsstöðum, 21. mars 2012

KPMG ehf.

Rekstrarreikningur ársins 2011

	Skýr.	A hluti			A og B hluti		
		Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
Rekstrartekjur							
Útsvar og fasteignaskattar	4	263.730	261.275	240.974	261.328	258.775	237.330
Framiög Jöfnunarsjóðs	4	134.561	127.522	141.231	134.561	127.522	141.231
Aðrar tekjur	4	69.954	87.644	73.678	220.805	207.720	196.009
		<u>468.244</u>	<u>476.441</u>	<u>455.882</u>	<u>616.694</u>	<u>594.017</u>	<u>574.570</u>
Rekstrargjöld							
Laun og launatengd gjöld	5	252.285	237.080	237.304	267.147	246.876	248.725
Annar rekstrarkostnaður	6	183.463	164.360	154.525	194.582	199.710	184.938
		<u>435.748</u>	<u>401.440</u>	<u>391.829</u>	<u>461.728</u>	<u>446.586</u>	<u>433.663</u>
Rekstramiðurstæða án afskrifta, fjármunatekna og fjármagnsgjalda		32.496	75.001	64.053	154.965	147.431	140.908
Afskriftir	9	26.056	28.413	26.023	44.699	42.010	41.261
Rekstramiðurstæða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda		6.440	46.588	38.030	110.266	105.421	99.647
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	7	95.948	(5.971)	(7.386)	144.482	(41.933)	(57.829)
Rekstrarniðurstaða	14	102.388	40.617	30.644	254.748	63.488	41.818

Efnahagsreikningur

Eignir					
	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
Fastafjármunir					
Óefnislegar eignir:					
Varanlegir rekstrarfjármunir:					
Fasteignir og lóðir	9	462.632	487.931	571.125	605.398
Veitukerfi og gatnamannvirki	9	71.231	68.796	303.972	310.065
Vélar, tæki og áhöld	9	35.646	40.589	53.560	64.401
		569.509	597.316	928.657	979.864
Áhættufjármunir og langtímakröfur:					
Stofnframlög og eignarhlutir í félögum	10	69.979	167.137	67.279	274.837
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki	12	121.149	220.629	0	0
		191.127	387.765	67.279	274.837
Fastafjármunir		760.637	985.081	995.936	1.254.700
Veltufjármunir					
Birgðir.....		752	2.465	5.891	7.428
Skammtímakröfur:					
Óinnheimtar skatttekjur	13	19.404	16.861	19.404	16.861
Næsta árs afb. langtímak. á eigin fyrirtæki	12	1.366	12.753	0	0
Næsta árs afb. annarra langtímak.		0	0	0	95
Skammtímakröfur á eigin fyrirtæki		4.015	1.159	0	0
Aðrar skammtímakröfur	13	34.220	26.513	34.617	26.513
Handbært fé	3i	154.935	19.479	156.123	19.488
Veltufjármunir		214.693	79.230	216.035	70.385
Eignir samtals		975.329	1.064.311	1.211.971	1.325.086
Eignir utan efnahagsreiknings	3k				

31. desember 2011

Eigið fé og skuldir

	Skýr.	A hluti		A og B hluti	
		2011	2010	2011	2010
Eigið fé					
Eiginfjárreikningur	14	515.438	422.728	505.555	260.484
Skuldbindingar					
Lífeyrisskuldbinding	15	49.727	44.730	49.727	44.730
Aðrar skuldbindingar	16	5.267	5.102	5.267	5.102
		<u>54.994</u>	<u>49.832</u>	<u>54.994</u>	<u>49.832</u>
Langtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir	17	143.941	261.393	512.581	854.101
		<u>143.941</u>	<u>261.393</u>	<u>512.581</u>	<u>854.101</u>
Skammtímaskuldir					
Skuldir við lánastofnanir		0	241	0	241
Skuldir við eigin fyrirtæki		158.773	228.265	0	0
Næsta árs afborganir langtímaskulda	17	17.758	41.387	47.093	87.459
Aðrar skammtímaskuldir		84.425	60.466	91.748	72.969
		<u>260.957</u>	<u>330.358</u>	<u>138.841</u>	<u>160.669</u>
Skuldir og skuldbindingar samtals		<u>459.891</u>	<u>641.583</u>	<u>706.416</u>	<u>1.064.601</u>
Eigið fé og skuldir samtals		<u>975.329</u>	<u>1.064.311</u>	<u>1.211.971</u>	<u>1.325.086</u>
Skuldbindingar utan efnahags- reiknings	19				

Sjóðstreymisyfirlit 2011

Skýr.	A hluti			A og B hluti									
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010							
Rekstrarhreyfingar													
Rekstrarniðurstaða	14	102.388	40.748	30.644	254.748	63.489	41.818						
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:													
Söluhagnaður varanl. rekstarfjármuna .....	(	4.903)	0	0	(	13.268)	0				
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	15	6.191	0	1.654	6.191	0	1.654						
Afskriftir	9	26.056	25.640	26.023	44.699	42.010	41.261						
Verðbætur og gengismunur		13.736	4.421	(	3.595)	51.263	17.594					
Hagnaður af sölu eignarhluta	(139.524)	(8.000)	0	(269.192)	(13.000)	0			
Veltufé frá rekstri		3.944	63.009	54.726	74.441	110.093	97.124						
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:													
Birgðir, lækkun (hækkun)		1.713	0	(417)	1.537	0	(127)				
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun	(2.543)	0	(1.717)	(2.543)	0	(1.717)			
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	(7.707)	0	33.786	(8.104)	0	33.911					
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)		23.959	0	(1.469)	18.779	0	800					
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar	15	(1.194)	0	(824)	(1.194)	0	(824)		
Breytingar á rekstrartengdum eignum eignum og skuldum samtals		14.228	0	29.359	8.475	0	32.043						
Handbært fé frá rekstri		18.173	63.009	84.085	82.917	110.093	129.167						
Fjárfestingarhreyfingar													
Fjárfesting í varanlegum rekstrar- fjármunum	9	(9.724)	(32.000)	(65.091)	(9.724)	(41.250)	(34.378)
Söluverð rekstrarfjármuna		6.700	0	0	19.822	10.000	0						
Seldir eignarhlutur í félögum		236.682	20.000	872	476.750	20.000	872						
Langtímakröfur, breyting		0	0	4.923	97	0	5.141						
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting		113.661	12.929	(	167.687)	0	0					
Fjárfestingarhreyfingar		347.319	929	(226.983)	486.945	(11.250)	(28.364)			
Fjármögnunarhreyfingar													
Afborganir langtímalána	17	(157.612)	(46.885)	(40.953)	(433.151)	(96.869)	(87.720)
Skuldir við lánastofnarnir, breyting	(241)	0	(10.370)	(241)	0	(10.370)			
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(72.349)	(15.133)	197.108	0	0	0					
Aðrar skuldbindingar, breyting		165	0	188	165	0	168						
Fjármögnunarhreyfingar		(230.036)	(62.018)	145.974	(433.227)	(96.869)	(97.901)	
Hækkun á handbæru fé		135.456	1.920	3.076	136.635	1.974	2.901						
Handbært fé í ársbyrjun		19.479	231	16.403	19.488	415	16.587						
Handbært fé í árslok		154.935	2.151	19.479	156.123	2.389	19.488						

Skýringar

1. Upplýsingar um sveitarfélagið

Vopnafjarðarhreppur er sveitarfélag á Austurlandi og var fjöldi íbúa þess 675 þann 1. desember 2011. Skrifstofa sveitarfélagsins er að Hamrahlið 15 á Vopnafirði.

Mælt er fyrir um grundvallarþætti stjórnsýslu og starfsemi sveitarfélaga í sveitarstjórnarlögum nr. 138/2011.

2. Grundvöllur reikningsskilanna

Ársreikningur Vopnafjarðarhrepps árið 2011 hefur að geyma ársreikning fyrir þær rekstrareiningar sem falla undir A hluta starfsemi sveitarfélagsins og samantekinn ársreikning fyrir alla starfsemi þess, þ.e. A og B hluta, sbr. 60. gr. sveitarstjórnarlaga, nr. 138/2011.

Til A hluta telst starfsemi sem að hluta eða öllu leyti er fjármögnuð með skatttekjum. Hér er um að ræða Aðalsjóð, en auk hans Eignasjóð og Þjónustumiðstöð. Til B hluta teljast fjárhagslega sjálfstæð fyrirtæki sem að hálfu eða meirihluta eru í eigu sveitarfélagsins, en rekstur þessara fyrirtækja er fjármagnaður með þjónustutekjum. Fyrirtæki sem falla undir B hluta starfsemi sveitarfélagsins eru Hafnarsjóður, Vatnsveita, Fráveita, Félagslegar íbúðir, Lyfsala, Skiphólmi ehf. og Arnarvatn ehf.

Ársreikningurinn er gerður samkvæmt kostnaðarverðsreglu og í samræmi við sveitarstjórnarlög, lög um ársreikninga nr. 3/2006 reglugerð um bókhald og ársreikninga sveitarfélaga nr. 944/2000 og auglýsingar félagsmálaráðuneytisins um reikningsskil sveitarfélaga. Ársreikningurinn byggir í meginatriðum á sömu reikningsskilaaðferðum og árið áður, en birtar eru viðbótarupplýsingar í skýringum í samræmi við ákvæði nýrra sveitarstjórnarlaga og auglýsingu ráðuneytisins.

Stöður í efnahagsreikningi milli rekstrareininga í A hluta og viðskipti milli þeirra eru felld út í ársreikningi A hluta. Í samanteknum ársreikningi fyrir A og B hluta eru felldar út stöður í efnahagsreikningi og viðskipti milli allra rekstrareininga sveitarfélagsins. Af viðskiptum milli rekstrareininga sveitarfélagsins má nefna álagða fasteignaskatta, húsaleigu Eignasjóðs og önnur innbyrðis viðskipti vegna kaupa á vöru og þjónustu.

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir

Reikningsskilaaðferðum sem settar eru fram hér á eftir hefur verið beitt með samræmdum hætti á öllum þeim tímabilum sem birt eru í ársreikningnum.

a. Innlausn tekna

Skatttekjur eru færðar til tekna við álagningu þeirra en til lækkunar er færð reiknuð niðurfærsla vegna ónnheimtra skatttekna. Til skatttekna heyrar útsvar, fasteignaskattur og framlag úr Jöfnunarsjóði sveitarfélaga, auk annarra tekna sem hafa ígildi skatta, svo sem lóðarleiga.

Tekjur af sölu þjónustu og vöru eru færðar þegar afhending hefur farið fram og kröfuréttur myndast.

Áfallnar vaxtatekjur eru færðar til tekna í samræmi við höfuðstól og skilmála vaxtaberandi krafna. Arðstekjur eru færðar til tekna þegar réttur til þeirra hefur myndast.

Hagnaður eða tap af sölu varanlegra rekstrarfjármuna er reiknað sem mismunur söluverðs og bókfærðs verðs og er hann færður í rekstrarreikning meðal rekstrartekna eða -gjalda, eftir því sem við á.

b. Færsla gjalda

Útgjöld eru færð í ársreikninginn á því tímabili sem til þeirra er stofnað og kröfuréttur seljanda hefur myndast.

c. Verðlags- og gengisviðmið

Eignir og skuldir, sem bundnar eru verðlagsvísitölu eða gengi erlendra gjaldmiðla eru færðar í ársreikninginn miðað við verðlag eða gengi í árslok. Verðlagsbreytingar og gengismunur sem myndast er færður í rekstrarreikning.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningsskilaaðferðir, framhald

d. Varanlegir rekstrarfjármunir

Varanlegir rekstrarfjármunir aðrir en lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðir til eignar í efnahagsreikningi á kostnaðarverði að frádregnum afskriftum.

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru færðar á gangverði eða núvirði framtíðarleigutekna samkvæmt fyrirbyggjandi leigusamningum sé það lægra. Lóðir og lendur eru endurmetnar á hverjum reikningsskiladegi. Endurmat lóða og lendna er færð á eiginfjárræikning.

e. Afskriftir varanlegra rekstrarfjármuna

Afskriftir eru reiknaðar sem fastur hundruðshluti miðað við áætlaðan nýtingartíma rekstrarfjármuna þar til 10% niðurlagsverði er náð. Áætlaður nýtingartími rekstrarfjármuna greinist þannig:

Fasteignir	25-40 ár
Hafnarmannvirki	25-40 ár
Veitukerfi	25 ár
Gatnakerfi	25 ár
Vélar, áhöld og tæki	5-10 ár

Lóðir og lendur sem sveitarfélagið hefur leigutekjur af eru ekki afskrifaðar.

f. Eignarhlutir í félögum

Eignarhlutir í félögum, byggðasamlögum og eigin fyrirtækjum eru færðir á kostnaðarverði, að frádreginni niðurfærslu. Framlög sveitarsjóðs til byggðasamlaga og ýmissa verkefna teljast hluti kostnaðar vegna viðeigandi málaflokks.

g. Langtímakröfur

Langtímakröfur eru færðar til eignar í samræmi við lánskjör. Næsta árs og gjaldfallnar afborganir langtímakrafna eru færðar í efnahagsreikning meðal veltufjármuna.

Reiknaðir eru 4,5% ársvextir á langtímakröfur á eigin fyrirtæki, en lánin eru bundin visitölu neysluverðs.

h. Birgðir

Birgðir af vörum eru metnar á síðasta innkaupsverði.

i. Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur

Óinnheimtar skatttekjur og aðrar kröfur eru færð niður til að mæta almennri áhættu sem fylgir kröfueign sveitarfélagsins, en hér er ekki um endanlega afskrift að ræða. Annars vegar er um að ræða niðurfærslu vegna krafna sem sérstaklega hafa verið metnar í tapshættu og hins vegar niðurfærslu til að mæta almennri áhættu. Niðurfærslan er dregin frá viðkomandi liðum í efnahagsreikningi.

j. Handbært fé

Sjóðir og bankainnstæður teljast til handbærs fjár.

k. Eignir utan efnahagsreiknings

Fjárfesting í lausafjármunum og gatnagerðarframkvæmdum fyrir ársbyrjun 2002, hefur áður verið gjaldfærð og er ekki færð til eignar í efnahagsreikningi.

l. Lífeyrisskuldbinding

Lífeyrisskuldbinding vegna lífeyrisréttinda starfsmanna sveitarfélagsins er færð sem langtímaskuld í efnahagsreikningi á grundvelli tryggingarfræðilegrar úttektar í árslok 2011. Reiknuð breyting á skuldbindingunni á árinu er gjaldfærð í rekstrarreikningi sbr. skýringu 15.

Skýringar, frh.:

3. Mikilvægar reikningskilaaðferðir, framhald

m. Langtímaskuldir

Langtímaskuldir eru færðar í efnahagsreikning í árslok eins og lánskjör segja til um. Næsta árs afborganir langtímaskulda eru færðar meðal skammtímaskulda.

n. Ábyrgðir og aðrar skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Upplýsingar um ábyrgðir og aðrar skuldbindingar sveitarfélagsins utan efnahagsreiknings er birtar í skýringum 19.

o. Fjárhagsáætlun

Fjárhagsáætlun sveitarfélagsins fyrir árið 2011 er hluti ársreikningsins og er birt sem samanburðarfjárhæðir í rekstrarreikningi, sjóðstreymisýfirliti og skýringum.

4. Rekstrartekjur

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2011	A hluti Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	232.157	229.189	210.667
Fasteignaskattur	31.783	31.318	30.177
Lóðarfeiga	3.766	3.768	4.135
Innri viðskipti.....	(3.976)	(3.000)	(4.005)
	<u>263.730</u>	<u>261.275</u>	<u>240.974</u>
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	33.517	29.273	29.869
Framlag vegna útgjalda jöfnunar.....	63.863	56.159	72.867
Framlög vegna grunnskóla	30.715	26.147	35.837
Önnur framlög	6.466	15.943	2.658
	<u>134.561</u>	<u>127.522</u>	<u>141.231</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>398.290</u>	<u>388.797</u>	<u>382.205</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	39.480	48.691	37.729
Eignatekjur	42.779	48.027	41.966
Endurgreiðslur	15.000	22.133	22.471
Aðrar tekjur	35.173	21.793	25.641
Innri viðskipti.....	(62.478)	(53.000)	(54.129)
	<u>69.954</u>	<u>87.644</u>	<u>73.678</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>468.244</u>	<u>476.441</u>	<u>455.882</u>
		A og B hluti	
	Ársreikningur	Áætlun	Ársreikningur
	2011	2011	2010
Útsvar og fasteignaskattar:			
Útsvar	232.157	229.189	210.667
Fasteignaskattur	31.783	31.318	30.177
Lóðarfeiga	3.766	3.768	4.135
Innri viðskipti.....	(6.378)	(5.500)	(7.649)
	<u>261.328</u>	<u>258.775</u>	<u>237.330</u>

Skýringar, frh.:

4. Rekstrartekjur, frh.:

Rekstrartekjur greinast þannig:

	Ársreikningur 2011	A og B hluti Áætlun 2011 með viðsokum	Ársreikningur 2010
Framlög Jöfnunarsjóðs:			
Framlag vegna fasteignaskatts	33.517	29.273	29.869
Framlag vegna útgjalda jöfnunar.....	63.863	56.159	72.867
Framlög vegna grunnskóla	30.715	26.147	35.837
Önnur framlög	6.466	15.943	2.658
	<u>134.561</u>	<u>127.522</u>	<u>141.231</u>
Skatttekjur samtals.....	<u>395.889</u>	<u>386.297</u>	<u>378.561</u>
Aðrar tekjur:			
Þjónustutekjur	127.759	110.413	104.503
Eignatekjur	60.837	56.848	71.244
Endurgreiðslur	15.000	22.133	22.471
Aðrar tekjur	54.680	74.326	48.681
Framlög frá A hluta.....	31.000	0	9.700
Innri viðskipti.....	(68.470)	(56.000)	(60.589)
	<u>220.805</u>	<u>207.720</u>	<u>196.009</u>
Rekstrartekjur samtals	<u>616.694</u>	<u>594.017</u>	<u>574.570</u>

5. Laun og launatengd gjöld

Laun og launatengd gjöld greinast þannig:

	Ársreikningur 2011	A hluti Áætlun 2011 með viðsokum	Ársreikningur 2010
Laun	198.478	197.001	190.772
Launatengd gjöld	45.639	37.987	43.206
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	6.191	786	1.654
Annar starfsmannakostnaður.....	1.977	1.306	1.672
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>252.285</u>	<u>237.080</u>	<u>237.304</u>
	Ársreikningur 2011	A og B hluti Áætlun 2011 með viðsokum	Ársreikningur 2010
Laun	210.719	205.236	200.248
Launatengd gjöld	48.194	39.498	45.081
Lífeyrisskuldbinding, breyting.....	6.191	786	1.654
Annar starfsmannakostnaður.....	2.042	1.356	1.742
Laun og launatengd gjöld samtals	<u>267.147</u>	<u>246.876</u>	<u>248.725</u>

Í árslok 2011 störfuðu 71 starfsmenn hjá sveitarfélaginu í 47 stöðugildum.

Laun og launatengd gjöld sveitarstjóra og sveitarstjórnar námu 15,4 millj. kr. á árinu 2011.

Skýringar, frh.:

6. Annar rekstrarkostnaður

Annar rekstrarkostnaður greinist þannig:

	Ársreikningur 2011	A hluti	
		Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
Vöru- og þjónustukaup	171.953	170.634	181.768
Skattar og önnur opinber gjöld	4.898	3.958	5.154
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	39.066	45.768	14.436
Framlög til B hluta	34.000	0	11.300
Innri viðskipti	(66.454)	(56.000)	(58.134)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	183.463	164.360	154.525

	Ársreikningur 2011	A og B hluti	
		Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
Vöru- og þjónustukaup	218.611	210.695	231.181
Skattar og önnur opinber gjöld	7.009	5.531	7.537
Styrkir, framlög og annar kostnaður.....	40.810	49.484	12.859
Framlög til B hluta	34.000	0	11.300
Innri viðskipti.....	(105.848)	(66.000)	(77.938)
Annar rekstrarkostnaður samtals.....	194.582	199.710	184.938

7. Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld

Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) greinast þannig:

	Ársreikningur 2011	A hluti	
		Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
Vaxtatekjur og verðbætur	752	0	539
Arður af eignum	9.657	20.731	7.058
Söluhagnaður eignarhluta í félögum.....	139.524	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(55.205)	(29.057)	(29.027)
Gengismunur	(4.108)	0	9.416
Vextir frá eigin fyrirtækjum	5.328	2.355	4.628
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	95.948	(5.971)	(7.386)

	Ársreikningur 2011	A og B hluti	
		Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
Vaxtatekjur og verðbætur	752	0	539
Arður af eignum	11.776	20.731	7.058
Söluhagnaður eignarhluta í félögum.....	269.192	0	0
Vaxtagjöld og verðbætur.....	(129.984)	(62.664)	(74.841)
Gengismunur	(7.254)	0	9.416
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld) samtals	144.482	(41.933)	(57.829)

Skýringar, frh.:

8. Heildaryfirlit um rekstur

Rekstur máiaflokka, stofnana og fyrirtækja sveitarfélagsins greinist þannig:

	Ársreikningur 2011			Áætlun 2011 með viðaukum
	Gjöld	Tekjur	Mismunur	Nettó
Aðalsjóður:				
Skatttekjur	0	400.261	400.261	389.275
Félagsþjónusta	58.854	5.080	(53.774)	(36.577)
Fræðslumál	212.155	20.693	(191.462)	(183.960)
Menningarmál	18.728	8.041	(10.687)	(16.340)
Æskulýðs- og íþróttamál	33.844	4.204	(29.640)	(27.198)
Brunamál og almannavarnir	10.984	2.235	(8.749)	(9.159)
Hreinlætmál	13.918	13.377	(541)	232
Skipulags- og byggingarmál	5.201	0	(5.201)	(1.882)
Umferðar- og samgöngumál	6.837	1.717	(5.120)	(3.150)
Umhverfismál	14.190	1.556	(12.634)	(12.934)
Atvinnumál	7.122	1.001	(6.121)	(10.855)
Framlög til B-hluta	3.000	0	(3.000)	0
Sameiginlegur kostnaður	66.142	13.526	(52.616)	(40.066)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	0	138.371	138.371	21.686
Aðalsjóður samtals	450.976	610.063	159.087	69.072
A hluta stofnanir:				
Eignasjóður	87.449	45.496	(41.953)	(22.369)
þjónustumiðstöð	32.257	17.510	(14.746)	(6.086)
Innri færslur A hluta	(66.454)	(66.454)	0	0
Sveitarsjóður A hluti	504.227	606.615	102.388	40.617
B hluta fyrirtæki:				
Hafnarsjóður	88.721	88.279	(442)	19.536
Vatnsveita	6.067	15.160	9.093	4.629
Fráveita	6.592	4.819	(1.773)	(903)
Félagslegar íbúðir	19.945	49.058	29.113	(4.242)
Lytsala	33.041	32.378	(662)	5.746
Skiphólmi ehf	1.840	120.921	119.081	(1.895)
Arnarvatn ehf	3.199	1.149	(2.050)	0
Innri færslur A og B hluta	8.394	8.394	0	0
Samantekið A og B hluti	672.026	926.775	254.748	63.488

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir

A hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	833.184	81.448	79.504	994.136
Endurmat lóða og lendna	(9.678)	0	0	(9.678)
Keypt á árinu	1.531	5.809	2.384	9.724
Selt á árinu.....	(17.970)	0	0	(17.970)
Heildarverð 31.12.2011	807.068	87.257	81.888	976.213
Afskrifað áður	(345.253)	(12.652)	(38.915)	(396.820)
Afskrift færð út.....	16.173	0	0	16.173
Afskrifað á árinu	(15.356)	(3.374)	(7.326)	(26.056)
Afskrifað samtals 31.12.2011.....	(344.436)	(16.027)	(46.241)	(406.703)
Bókfært verð 31.12.2011	462.632	71.231	35.646	569.509
	0-4%	2,5-4%	4-20%	

A og B hluti:

Varanlegir rekstrarfjármunir greinast þannig:

	Fasteignir og lóðir	Veitur, hafnir og gatnakerfi	Vélar, áhöld og tæki	Samtals
Heildarverð 1.1. 2011	1.228.144	496.672	91.248	1.816.064
Endurmat lóða og lendna	(9.678)	0	0	(9.678)
Keypt á árinu	1.531	5.809	2.384	9.724
Selt á árinu.....	(39.111)	0	0	(39.111)
Heildarverð 31.12.2011	1.180.887	502.482	93.631	1.776.999
Afskrifað áður	(622.746)	(186.607)	(26.847)	(836.200)
Afskrift færð út.....	32.557	0	0	32.557
Afskrifað á árinu	(19.573)	(11.902)	(13.224)	(44.699)
Afskrifað samtals 31.12.2011.....	(609.761)	(198.509)	(40.071)	(848.342)
Bókfært verð 31.12.2011	571.125	303.972	53.560	928.657
Afskriftarhlutföll	0-4%	2,5-4%	4-20%	

Fjárfestingar í varanlegum rekstrarfjármunum á árinu sundurliðast þannig:

	Fjárfesting 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Fjárfesting 2010
A hluti:			
Eignasjóður	8.972	31.000	64.691
Þjónustumiðstöð.....	752	1.000	400
A hluti samtals	9.724	32.000	65.091
B hluti:			
Hafnarsjóður	0	5.250	3.761
Vatnsveita.....	0	4.000	0
B hluti samtals	0	9.250	3.761
Innri færslur A og B hluta.....	0	0	(34.475)
Samtals A og B hluti	9.724	41.250	34.378

Skýringar, frh.:

9. Varanlegir rekstrarfjármunir, frh.:

Fasteignamat og váttryggingaverð

Brunabótamat, fasteignamat og bókfært verð varanlegra rekstrarfjármuna skiptist þannig:

	Brunabótamat	Fasteignamat	Bókfært verð 31.12.2011
Skólahúsnæði	589.325	101.954	253.827
Íþróttamannvirki	252.900	42.690	49.310
Íbúðarhúsnæði	661.150	150.568	62.457
Aðrar fasteignir	755.119	188.454	205.532
Hafnarmannvirki			168.946
Götur og veitumannvirki			135.026
Vélar, áhöld og tæki			53.560
Samtals			<u>928.657</u>

Viðlagatrygging

Samkvæmt ákvæðum laga og reglugerðar um viðlagatryggingu eru hafnar- og veitumannvirki tryggð vegna náttúruhamfara. Tryggingaverðmæti fráveitu nemur 195,9 millj. kr., vatnsveitu 254,3 millj. kr. og hafnarmannvirkja 829,4 millj. kr. í árslok 2011.

Tryggingaverð lausafjármuna

Tryggingarverð lausafjármuna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Bókasafn	36.309	36.309
Grunnskóli	30.707	30.707
Félagsheimili	22.331	22.331
Áhaldahús	16.024	16.024
Slökkvistöð	16.341	16.341
Sambúð og Sundabúð	7.262	7.262
Íþróttamiðstöð	14.887	14.887
Hreppsskrifstofa	9.304	9.304
Leikskóli	23.979	23.979
Tónlistarskóli	3.631	3.631
Sundlaug Selárdal	1.861	1.861
Æskulyðsmiðstöð	1.118	1.118
Lyfjaverslun	0	8.375
Kaupangur	21.109	21.109
	<u>204.863</u>	<u>213.238</u>

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félögum

Stofnframlög og eignarhlutir í félögum greinast þannig:

	Eignarhluti		A hluti	A og B hluti
	A hluti	A og B hluti		
Lánasjóður sveitarfélaga ehf.	0,7%	0,7%	60.241	60.241
Slátturfélag Vopnfirðinga ehf.	25,6%	25,6%	4.704	4.704
Landskerfi bókasafna	0,2%	0,2%	201	201
Vopn-Fiskur ehf.	45,7%	45,7%	800	800
Verkmennaskóli Austurlands	-	-	833	833
Dreikasvæðið ehf.	41,7%	41,7%	500	500
Skiphólmi ehf.	100,0%	100,0%	500	0
Arnarvatn ehf.	100,0%	100,0%	2.200	0
Kolbeinstangi ehf.	20,0%	20,0%	0	0
			<u>69.979</u>	<u>67.279</u>

Skýringar, frh.:

10. Stofnframlög og eignarhlutir í félagum, frh.:

Á árinu seldi sveitarfélagið alla eignarhluti sína í HB Granda hf. Söluverð eignarhlutanna nam samtals 478,7 í millj. kr. og söluhagnaður sveitarfélagsins samtals 269,2 millj. kr.

11. Langtímakröfur

Breyting langtímakrafna árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	0	95
Afborgun langtímakrafna á árinu	0 (	97)
Verðbætur	0	2
	<u>0</u>	<u>0</u>

12. Langtímakröfur á eigin fyrirtæki

Breyting langtímakrafna á eigin fyrirtæki í B hluta á árinu greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Staða langtímakrafna í ársbyrjun	233.381	0
Afborgun langtímakrafna á árinu	(116.676)	0
Veitt ný langtímalán.....	3.015	0
Verðbætur	2.795	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	122.515	0
Næsta árs afborganir	(1.366)	0
	<u>121.149</u>	<u>0</u>

Afborganir langtímakrafna greinast þannig á næstu ár:

Árið 2012.....	1.366	0
Árið 2013.....	1.428	0
Árið 2014.....	1.492	0
Árið 2015.....	1.559	0
Árið 2016.....	1.630	0
Afborgun síðar.....	115.040	0
Langtímakröfur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	<u>122.515</u>	<u>0</u>

13. Skammtímakröfur

Niðurfærsla skatttekna og annarra skammtímakrafna greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Niðurfærsla í ársbyrjun.....	21.279	21.279
Afskrifað á árinu	(266)	(266)
Niðurfærsla, breyting á árinu	3.053	3.053
Niðurfærsla í árslok	<u>24.066</u>	<u>24.066</u>

14. Eigið fé

Yfirlit um eiginfjárreikning:

	A hluti	A og B hluti
Eigið fé 31.12.2010.....	422.728	260.484
Rekstrarniðurstaða ársins	102.388	254.748
Endurmat láða og lendna	(9.678)	(9.678)
Eigið fé 31.12. 2011	<u>515.438</u>	<u>505.555</u>

Skýringar, frh.:

15. Lífeyrisskuldbinding

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna lífeyrisréttindi starfsmanna sveitarfélagsins. Hækkun ársins á lífeyrisréttindum, sem byggð er á útreikingi tryggingarstærðfræðings, er færð í rekstrarreikning og til hækkunar á lífeyrisskuldbindingunni. Áfallin lífeyrisskuldbinding í árslok 2011 greinist þannig:

	A hluti	A og B hluti
Lífeyrisskuldbinding í ársbyrjun	44.730	44.730
Greitt á árinu	(1.194)	(1.194)
Hækkun lífeyrisskuldbindingar á árinu.....	6.191	6.191
Lífeyrisskuldbinding í árslok 2011	49.727	49.727

16. Aðrar skuldbindingar

Á sveitarfélaginu hvílir skuldbinding vegna gjafasjóða sem eru í vörslu þess. Samtals nam skuldbinding samantekins A og B hluta sveitarfélagsins 5,3 millj. kr. í árslok, og var öll í A hluta.

17. Langtímaskuldur

Breyting langtímalána á árinu greinist þannig:

	Gengistryggð lán	Verðtryggð lán	Samtals
A hluti:			
Staða lána í ársbyrjun	29.222	273.557	302.780
Afborganir af lánum	(4.108)	(153.504)	(157.612)
Verðbætur og gengismunur	1.041	15.491	16.532
Langtímaskuldur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	26.155	135.544	161.699
Næsta árs afborgun	(4.024)	(13.735)	(17.758)
	22.131	121.809	143.941
A og B hluti samtals:			
Staða lána í ársbyrjun	52.165	889.395	941.560
Afborganir af lánum	(7.254)	(425.898)	(433.151)
Verðbætur og gengismunur	2.452	48.813	51.265
Langtímaskuldur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	47.363	512.311	559.674
Næsta árs afborgun	(7.287)	(39.806)	(47.093)
	40.076	472.504	512.581
Vaxtakjör í árslok 2011	1,06% - 4,33%	1,0% - 6,0%	

Lán í erlendum gjaldmiðlum eru öll tekin hjá innlendum fjármálastofnunum.

Afborganir af langtímaskuldum greinast þannig á næstu ár:

	A hluti	A og B hluti
Árið 2012.....	17.758	47.093
Árið 2013.....	18.072	47.640
Árið 2014.....	18.322	47.436
Árið 2015.....	15.993	44.996
Árið 2016.....	10.347	38.826
Síðar	81.207	333.683
Langtímaskuldur samtals, þ.m.t. næsta árs afborganir	161.699	559.674

18. Heildaryfirlit um samantekna fjárhagsstöðu A og B hluta í árslok

Eignir, skuldir og eigið fé sveitarfélagsins greinist þannig:

	Eignarhluti	Eignir	Skuldir	Eigið fé
A-hluti	100%	975.329	459.891	515.438
Hafnarstjóður	100%	345.632	338.469	7.163
Vatnsveita	100%	33.435	616	32.819
Fráveita	100%	31.577	42.867	(11.290)
Félagsslegar íbúðir	100%	59.936	66.865	(6.929)
Lyfsala	100%	5.139	1.946	3.192
Skiphólmur ehf.	100%	517	2.233	(1.716)
Arnarvatn ehf.	100%	49.625	80.048	(30.423)
Millifærslur, innbyrðis staða		(289.220)	(286.520)	(2.700)
Heildarstaða sveitarfélagsins 31.12.2011		1.211.971	706.416	505.555

19. Skuldbindingar utan efnahagsreiknings

Samstarfsverkefni

Sveitarfélagið er aðili að eftirtöldum stofnunum; Skólaskrifstofa Austurlands, Heilbrigðiseftirlit Austurlands, Héraðsskjalasafn Austfirðinga, Þróunarstofa Austurlands, Atvinnuþróunarfélag Austurlands, Samband Sveitarfélaga á Austurlandi og Brunavarnir á Austurlandi. Skuldbindingar vegna þessara verkefna eru ekki færðar í ársreikning 2011.

20. Tengdir aðilar

Aðal- og varamenn í sveitarstjórn auk æðstu stjórnenda sveitarfélagsins eru skilgreindir sem tengdir aðilar sveitarfélagsins. Makar þessara aðila og ófjárráða börn og aðrir fjárhagslega háðir einstaklingar falla einnig undir skilgreininguna ásamt fyrirtækjum í eigu eða undir stjórn þessara aðila.

Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila ná eingöngu til hefðbundinnar þjónustu sem sveitarfélagið veitir og opinberra gjalda sem lögð eru á tengda aðila á árinu. Viðskipti sveitarfélagsins við tengda aðila eru á sömu forsendum og þegar um ótengda aðila er að ræða og eru skilyrði og skilmálar viðskiptanna sambærileg og við ótengda aðila. Við ákvörðun um viðskipti við tengda aðila er farið að hæfisreglum 20. gr. sveitarstjórnarlaga.

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur

Yfirlit um lykiltölur:

	A hluti		A og B hluti			
	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010	Ársreikningur 2011	Áætlun 2011 með viðaukum	Ársreikningur 2010
Í hlutfalli við rekstrartekjur:						
Útsvar	49,6 %	48,1 %	46,2 %	37,6 %	38,6 %	35,5 %
Fasteignaskattur	5,9 %	5,9 %	5,7 %	4,1 %	4,3 %	3,8 %
Fræmílg Jöfnunarsjóðs.....	28,7 %	26,8 %	31,0 %	21,8 %	21,5 %	23,8 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,8 %	0,9 %	0,6 %	0,6 %	0,7 %
Skatttekjur samtals.....	85,1 %	81,6 %	83,8 %	64,2 %	65,0 %	63,7 %
Aðrar tekjur	14,9 %	18,4 %	16,2 %	35,8 %	35,0 %	33,0 %
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	96,7 %
Laun og launatengd gjöld	53,9 %	49,8 %	52,1 %	43,3 %	41,6 %	43,3 %
Annar rekstrarkostnaður	39,2 %	34,5 %	33,9 %	31,6 %	33,6 %	32,2 %
Afskriftir	5,6 %	6,0 %	5,7 %	7,2 %	7,1 %	7,2 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(20,5 %)	1,3 %	1,6 %	(23,4 %)	7,1 %	10,1 %
	78,1 %	91,5 %	93,3 %	58,7 %	89,3 %	92,7 %
Rekstrarniðurstaða	21,9 %	8,5 %	6,7 %	41,3 %	10,7 %	4,0 %
Veltufé frá rekstri	0,8 %	13,2 %	12,0 %	12,1 %	18,5 %	16,9 %
Fjárfestingarhreyfingar	74,2 %	0,2 %	(49,8 %)	79,0 %	(1,9 %)	(4,9 %)
Í krónum á íbúa:						
Rekstur:						
Skatttekjur.....	590.060	575.996	566.229	586.502	572.292	560.831
Aðrar tekjur	103.635	129.843	109.152	327.118	307.733	290.384
Laun og launatengd gjöld	(373.755)	(351.230)	(351.562)	(395.773)	(365.742)	(368.481)
Annar rekstrarkostnaður.....	(271.798)	(243.496)	(228.926)	(288.269)	(295.867)	(273.982)
Afskriftir.....	(38.602)	(42.093)	(38.552)	(66.221)	(62.237)	(61.127)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	142.145	(8.846)	(10.943)	214.048	(62.123)	(85.672)
Rekstrarniðurstaða	151.686	60.173	45.399	377.405	94.056	61.953
Sjóðstreymi:						
Veltufé frá rekstri	5.844	93.347	81.076	110.284	163.101	143.888
Handbært fé frá rekstri	26.923	93.347	124.570	122.840	163.101	191.359
Efnahagur:						
Eignir	1.444.932	1.589.523	1.795.513	1.977.740		
Eigið fé	763.612	630.937	748.970	388.782		
Skuldir og skuldbindingar	681.320	957.587	1.046.542	1.588.957		
Aðrar lykiltölur:						
Langtímaskuldir í hlutfalli við veltufé frá rekstri,						
mælt í árum	36,49	4,78	6,89	8,79		
Veltufjárlutfall - veltufjármunir/.....						
skammtímaskuldir	0,82	0,24	1,56	0,44		
Eiginfjárlutfall - eigið fé/ heildarfjármagn.....	53%	40%	42%	20%		
Skuldahlutfall - eigið fé / rekstrartekjur.....	98%	141%	115%	185%		

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

	2011	2010	2009	2008	2007
Í hlutfalli við rekstrartekjur:					
Útsvar	49,6 %	46,2 %	42,4 %	43,6 %	46,2 %
Fasteignskattur	5,9 %	5,7 %	5,4 %	4,8 %	4,2 %
Framlög Jöfnunarsjóðs.....	28,7 %	31,0 %	30,6 %	37,2 %	36,3 %
Lóðarleiga.....	0,8 %	0,9 %	1,0 %	1,0 %	0,9 %
Skatttekjur samtals.....	85,1 %	83,8 %	79,4 %	86,5 %	87,7 %
Aðrar tekjur	14,9 %	16,2 %	20,6 %	13,5 %	12,3 %
Rekstrartekjur samtals	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %
Laun og launatengd gjöld	53,9 %	52,1 %	50,2 %	54,0 %	53,4 %
Annar rekstrarkostnaður	39,2 %	33,5 %	29,8 %	30,6 %	32,6 %
Afskriftir	5,8 %	5,7 %	5,5 %	5,3 %	4,6 %
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	(20,5 %)	1,6 %	9,3 %	17,0 %	(6,6 %)
	78,1%	92,9%	94,8%	106,8%	84,1%
Rekstramiðurstæða (neikvæð)	21,9 %	7,1 %	5,2 %	(6,9 %)	15,9 %
Veltufé frá rekstri	0,8 %	12,0 %	15,8 %	13,1 %	3,8 %
Fjárfestingarhreyfingar	74,2 %	(49,8 %)	6,0 %	(24,6 %)	5,9 %
Í krónum á íbúa:					
Rekstur:					
Skatttekjur.....	590.060	566.229	507.965	519.902	472.887
Aðrar tekjur	103.835	109.152	132.179	81.396	66.593
Laun og launatengd gjöld	(373.755)	(351.562)	(321.226)	(324.795)	(288.322)
Annar rekstrarkostnaður.....	(271.798)	(228.926)	(190.661)	(183.908)	(176.113)
Afskriftir.....	(38.602)	(38.552)	(35.451)	(31.676)	(24.588)
Fjármunatekjur og fjármagnsgjöld	142.145	(10.943)	(59.385)	(102.046)	35.386
Rekstramiðurstæða, (neikvæð)	151.686	45.399	33.441	(41.128)	85.843
Sjóðstreymi:					
Veltufé frá rekstri	5.844	81.076	101.367	78.714	60.214
Handbært fé frá rekstri	26.923	124.570	26.974	128.205	83.641
Efnahagur:					
Eignir	1.444.932	1.576.757	1.679.469	1.658.696	1.461.850
Eigið fé	763.612	626.263	650.771	624.657	640.141
Skuldir og skuldbindingar	681.320	950.494	1.028.698	1.034.039	821.709

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Yfirlit um lykiltölur A hluta síðustu fimm ár á verðlagi hvers árs.

	2011	2010	2009	2008	2007
Aðrar lykiltölur:					
Veltufé frá rekstri í hlutfalli við					
langtímaskuldir mælt í árum	36,49	4,78	6,02	6,97	22,62
Veltufjárhlutfall - veltufjármunir/ skammtímaskuldir	0,82	0,24	1,14	1,55	1,27
Eiginfjárhlutfall - eigið fé/ heilðarfjármagn	53%	40%	38%	44%	36%
Skuldahlutfall - skuldir / rekstrartekjur.....					
Útsvarprósenta	14,48%	13,28%	13,03%	13,03%	13,03%
Fasteignaskattsprósenta, A-liður	0,55%	0,50%	0,40%	0,40%	0,40%
Fasteignaskattsprósenta, B-liður	1,32%	1,32%	1,32%	0,88%	0,88%
Fasteignaskattsprósenta, C-liður var árin 2002-2005, B-liður	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%	1,65%
Íbúafjöldi:					
Íbúafjöldi 1. desember.....	675	670	682	674	701
Breyting frá fyrra ári.....	0,7 %	(1,8%)	1,2 %	(3,9%)	(1,5%)

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er borin saman ráðstöfun skatttekna til einstakra málaflokka í A hluta síðustu þrjú árin. Þjónustutekjur og aðrar tekjur sem tilheyra einstökum málaflokkum hafa verið dregnar frá gjöldum viðkomandi málaflokks. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2011	%	2010	%	2009	%
Aðalsjóður:						
Skatttekjur	400.261	100,0%	383.552	100,0%	346.604	100,0%
Félagsþjónusta	(53.774)	(13,4%)	(27.475)	(7,2%)	(18.913)	(5,5%)
Fræðslu- og uppeldismál	(191.462)	(47,8%)	(181.780)	(47,4%)	(175.275)	(50,6%)
Meningarmál	(10.687)	(2,7%)	(7.808)	(2,0%)	(12.656)	(3,7%)
Æskulýðs- og íþróttamál	(29.640)	(7,4%)	(29.268)	(7,6%)	(27.594)	(8,0%)
Brunamál og almannavarnir	(8.749)	(2,2%)	(8.216)	(2,1%)	(8.701)	(2,5%)
Hreinlætismál	(541)	(0,1%)	(2.272)	(0,6%)	(4.754)	(1,4%)
Skipulags- og byggingarmál	(5.201)	(1,3%)	(5.796)	(1,5%)	(3.709)	(1,1%)
Umferðar- og samgöngumál	(5.120)	(1,3%)	(4.011)	(1,0%)	24.412	7,0%
Umhverfismál	(12.634)	(3,2%)	(12.555)	(3,3%)	(15.141)	(4,4%)
Atvinnumál	(6.121)	(1,5%)	(3.350)	(0,9%)	(6.037)	(1,7%)
Framlög til B hluta	(3.000)	(0,7%)				
Sameiginlegur kostnaður	(52.616)	(13,1%)	(50.885)	(13,3%)	(35.218)	(10,2%)
Fjármunatekjur og fjármagns- gjöld	138.371	34,6%	23.614	6,2%	14.530	4,2%
Aðalsjóður samtals	159.087	39,7%	73.750	19,2%	77.549	22,4%
Aðrir sjóðir í A hluta:						
Eignasjóður	(41.953)	(10,5%)	(32.305)	8,4 %	(51.069)	14,7 %
Þjónustumiðstöð	(14.746)	(3,7%)	(9.202)	2,4%)	(3.673)	1,1%
A hluti samtals	102.388	25,6 %	32.244	30,0 %	22.807	38,2 %

Skýringar, frh.:

21. Lykiltölur, frh.:

Í yfirliti þessu er samanburður þriggja síðustu ára á rekstrartekjum, rekstrargjöldum og rekstrarniðurstaðu stofnana sveitarfélagsins sem færðar eru undir B hluta. Fjárhæðir eru í þús. kr. og á verðlagi hvers árs.

	2011	Breyting f.f. ári	2010	Breyting f.f. ári	2009	Breyting f.f. ári
Stofnanir í B hluta:						
Hafnarsjóður						
Rekstrartekjur	88.279	32,2 %	66.774	35,1 %	49.441	(9,0%)
Rekstrargjöld	(88.721)	63,2 %	(54.359)	(24,3%)	(71.775)	(25,0%)
Rekstrarniðurstaða	(442)		12.415		(22.334)	
Vatnsveita						
Rekstrartekjur	15.160	15,9 %	13.082	67,1 %	7.827	7,5 %
Rekstrargjöld	(6.067)	35,6 %	(4.475)	(50,7%)	(9.081)	(21,5%)
Rekstrarniðurstaða	9.093		8.607		(1.254)	
Fráveita						
Rekstrartekjur	4.819	(2,2%)	4.929	59,9 %	3.083	4,4 %
Rekstrargjöld	(6.592)	25,7 %	(5.244)	(34,5%)	(8.000)	(16,9%)
Rekstrarniðurstaða	(1.773)		(315)		(4.917)	
Félagslegar íbúðir						
Rekstrartekjur	49.058	386,9 %	10.076	15,4 %	8.730	(4,4%)
Rekstrargjöld	(19.945)	122,2 %	(8.976)	(63,7%)	(24.728)	(18,6%)
Rekstrarniðurstaða	29.113		1.100		(15.998)	
Lyfsala						
Rekstrartekjur	32.378	1,5 %	31.901	(6,8%)	34.232	2,6 %
Rekstrargjöld	(33.041)	2,7 %	(32.181)	(5,0%)	(33.867)	16,4 %
Rekstrarniðurstaða	(662)		(280)		365	
Skiphólmí ehf.						
Rekstrartekjur	120.921	-	1.190	49,9 %	794	(39,3%)
Rekstrargjöld	(1.840)	(80,3%)	(9.325)	(43,7%)	(16.574)	(29,6%)
Rekstrarniðurstaða	119.081		(8.135)		(15.780)	
Arnarvatn ehf.						
Rekstrartekjur	1.149	36,8 %	840	(38,7%)	1.371	63,2 %
Rekstrargjöld	(3.199)	4,6 %	(3.059)	(13,1%)	(3.520)	(9,5%)
Rekstrarniðurstaða	(2.050)		(2.219)		(2.149)	
Leiguíbúðir						
Rekstrartekjur	0	-	0	-	1.079	0,0 %
Rekstrargjöld	0	-	0	-	(1.893)	59,6 %
Rekstrarniðurstaða	0		0		(814)	
Félagsheimili						
Rekstrartekjur	0	-	0	-	4.521	(0,5%)
Rekstrargjöld	0	-	0	-	(9.933)	1,9 %
Rekstrarniðurstaða	0		0		(5.412)	
B hluti samtals	152.360		11.173		(68.293)	

22. Samanburður rekstraráætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Útsvar og fasteignaskattur	261.275	0	261.275	258.775	0	258.775
Framlög Jöfnunarsjóðs	127.522	0	127.522	127.522	0	127.522
Aðrar tekjur	87.644	0	87.644	207.720	0	207.720
	<u>476.441</u>	<u>0</u>	<u>476.441</u>	<u>594.017</u>	<u>0</u>	<u>594.017</u>
Rekstrargjöld						
Laun og launatengd gjöld	237.080	0	237.080	246.876	0	246.876
Annar rekstrarkostnaður	164.360	0	164.360	199.710	0	199.710
Afskriftir	28.413	0	28.413	42.010	0	42.010
	<u>429.853</u>	<u>0</u>	<u>429.853</u>	<u>488.596</u>	<u>0</u>	<u>488.596</u>
Rekstrarniðurstaða án fjármunatekna og fjármagnsgjalda	46.588	0	46.588	105.421	0	105.421
Fjármunatekjur og (fjármagnsgjöld)	(5.971)	0	(5.971)	(41.933)	0	(41.933)
Rekstrarniðurstaða	<u>40.617</u>	<u>0</u>	<u>40.617</u>	<u>63.488</u>	<u>0</u>	<u>63.488</u>

22. Samanburður sjóðstreymisáætlana

Í neðangreindu yfirliti er gerð grein fyrir sjóðstreymisáætlun fyrir árið 2011 samkvæmt upphaflega samþykktri fjárhagsáætlun sveitarfélagsins, samþykktum viðaukum og fjárhagsáætlun með viðaukum. Fjárhagsáætlun með viðaukum er birt í sjóðstreymisyfirliti og öðrum skýringum ársreikningsins til samanburðar við rauntölur ársins.

	A hluti			A og B hluti		
	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum	Upphafleg fjárhagsáætlun	Viðaukar við fjárhagsáætlun	Fjárhagsáætlun með viðaukum
Rekstrartekjur						
Rekstrarniðurstaða	40.748	0	40.748	63.489	0	63.489
Rekstrarliðir sem hafa ekki áhrif á fjárstreymi:						
Söluhagnaður varanl. rekstrarfjármuna	0	0	0	0	0	0
Hækkun á lífeyrisskuldbindingu	0	0	0	0	0	0
Afskriftir	25.840	0	25.840	42.010	0	42.010
Verðbætur og gengismunur	4.421	0	4.421	17.594	0	17.594
Hagnaður af sölu eignarhluta	(8.000)	0	(8.000)	(13.000)	0	(13.000)
Veltufé frá rekstri	63.009	0	63.009	110.093	0	110.093
Breytingar á rekstrartengdum eignum og skuldum:						
Birgðir, lækkun (hækkun)	0	0	0	0	0	0
Óinnheimtar skatttekjur, hækkun	0	0	0	0	0	0
Aðrar skammtímakröfur, (hækkun) lækkun	0	0	0	0	0	0
Skammtímaskuldir, hækkun (lækkun)	0	0	0	0	0	0
Greitt vegna lífeyrissk. bindingar	0	0	0	0	0	0
Breytingar á rekstrartengdum eignum eignum og skuldum samtals	0	0	0	0	0	0
Handbært fé frá rekstri	63.009	0	63.009	110.093	0	110.093
Fjárfestingarhreyfingar						
Fjárfesting í varanlegum rekstrarfjármunum	(32.000)	0	(32.000)	(41.250)	0	(41.250)
Söluverð rekstrarfjármuna	0	0	0	10.000	0	10.000
Keyptir eignarhlutir í félögum	0	0	0	0	0	0
Seldir eignarhlutur í félögum	20.000	0	20.000	20.000	0	20.000
Langtímakröfur, breyting	0	0	0	0	0	0
Langtímakröfur á eigin fyrirtæki, breyting	12.929	0	12.929	0	0	0
Skammtímaverðbréf, breyting	0	0	0	0	0	0
Fjárfestingarhreyfingar	929	0	929	(11.250)	0	(11.250)
Fjármögnunarhreyfingar						
Afborganir langtímalána	(46.885)	0	(46.885)	(96.869)	0	(96.869)
Skuldir við lánastofnarnir, breyting	0	0	0	0	0	0
Viðskiptastaða eigin fyrirtækja, breyting	(15.133)	0	(15.133)	0	0	0
Aðrar skuldbindingar, breyting	0	0	0	0	0	0
Fjármögnunarhreyfingar	(62.018)	0	(62.018)	(96.869)	0	(96.869)
Hækkun á handbæru fé	1.920	0	1.920	1.974	0	1.974
Handbært fé í ársbyrjun	231	0	231	415	0	415
Handbært fé í árslok	2.151	0	2.151	2.389	0	2.389